NEOKALID S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

R.U.C. No. : 0992862076001

EXPEDIENTE: 177657

Políticas contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2.019

1. Información General

Neokalid S.A. es una compañía de sociedad anónima radicada en Ecuador. Fue constituida en abril 10 del 2014 en Guayaquil, mediante resolución No. SC-INC-DNASD-SAS-14-0002326 dictada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de abril del 2014, bajo el número 1.452 con un capital de 800,00 dólares.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Aguirre No. 813 entre García Avilés y Rumichaca, su número de Registro Único de Contribuyente es el 0992862076001.

La actividad principal de la compañía es:

- Venta al por mayor y menor de artículos, instrumentos e insumos ópticos.

Sus actividades secundarias son:

- Venta al por mayor y menor de artículos, instrumentos e insumos ópticos.

2. Base de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros de la compañía Neokalid S.A. se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Inversiones en asociadas

La compañía Neokalid S.A. posee durante el año 2.019 Inversiones en acciones de 400 acciones a un \$1,00 cada una, de la compañía City Optics S.A con Registro Único Contribuyente 0992865717001, domiciliada en el país.

La compañía Neokalid S.A. posee durante el año 2.019 Inversiones en acciones de 24.000 acciones a un \$1,00 cada una, de la compañía Eventos de Amor S.A con Registro Único Contribuyente 0992616539001, domiciliada en el país.

La compañía Neokalid S.A. posee durante el año 2.019 Inversiones en acciones de 21.600 acciones a un \$1,00 cada una, de la compañía Cacie Distribuidora S.A con Registro Único Contribuyente 0992541059001, domiciliada en el país.

La compañía Neokalid S.A. posee durante el año 2.019 Inversiones en acciones de 400 acciones a un \$1,00 cada una, de la compañía Importlens S.A con Registro Único Contribuyente 1792274486001, domiciliada en el país.

Por el cual la compañía mantiene como política que las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte de la compañía asociada. Se incluyen en otros ingresos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Durante el año 2019 la compañía Neokalid S.A. no registro préstamos a ninguna entidad financiera.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Propiedad, planta y equipo	valor residual	vida útil
Maquinarias y Equipos	1%	10 años
Muebles y enseres	1%	10 años
Equipos de computación	1%	3 años
<u>Vehículos</u>		
Hybridos	10%	8 años
Otros vehículos	1%	5 años

Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La compañía Neokalid S.A. posee licencia de uso del sistema contable, no posee las fuentes del programa para considerarlo de propiedad de la empresa y poderlo vender posteriormente, por lo que su valor fue considerado como gasto en el correspondiente ejercicio económico en que fueron adquiridos el software.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La compañía Neokalid S.A. durante el año 2.019 no tuvo deterioro por propiedad planta y equipo.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

La compañía Neokalid S.A. realizó la comparación del valor neto realizable en Inventarios como lo indica la norma para su aplicación y no tuvo ajuste por deterioro porque la compañía aún no cuenta con existencia de inventario, no se generó ninguna reserva por valor neto de realización.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En la compañía Neokalid S.A. por ser una empresa que recién se constituyó no posee ventas a créditos por lo cual no tiene cuentas incobrables.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. La compañía posee políticas de pago a proveedores locales a 30 días plazo y proveedores del exterior a 60 días plazo.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

La compañía Neokalid S.A. en el periodo que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 no presenta sobregiros bancarios.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera por el periodo de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por los beneficios a empleados establecidos por el gobierno y la provisión de los beneficios a largo plazo del desahucio y jubilación patronal.

La Compañía Neokalid S.A. al 31 de diciembre del 2019 no acumula el beneficio a largo plazo en base a un estudio actuarial elaborado por una compañía especializada y autorizada, porque aún no cuenta con empleados bajo nómina

Estado de Situación Financiera consolidado al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018

Notas	Activos	2019	2018
	<u>Activos corrientes</u>		
	Caja-Bancos	189,73	189,73
	Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	270,01	0,00
3	Inventario, Neto	1.669,61	1.885,61
	Otros activos corrientes	5.092,67	5.121,60
	Total Activos corrientes	7.222,02	7.196,94
	<u>Activos no corrientes</u>		
4	Propiedad, planta y equipo, neto	196.705,36	196.705,36
5	Otros activos no corrientes	46.400,00	46.400,00
	Total Activos no corrientes	243.105,36	243.105,36
	TOTAL ACTIVOS	250.327,38	250.302,30
	<u>Pasivos</u>		
	<u>Pasivos corrientes</u>		
6	Acreedores comerciales	1.885,61	1.885,61
7	Impuestos corrientes por pagar	0,00	0,00
8	Obligaciones a cargo plazo por beneficios empleados	0,00	0,00
	Total Pasivos corrientes	1.885,61	1.885,61
	<u>Pasivos no corrientes</u>		
9	Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	247.587,99	247.562,91
	Total Pasivos no corrientes	247.587,99	247.562,91
	TOTAL PASIVOS	249.473,60	249.448,52
	<u>Patrimonio</u>		
	Capital social	800,00	800,00
	Aporte futura Capitalización	1.800,00	1.800,00
	Pérdida Acumulada	-1.746,22	-1.746,22
	Perdida del Ejercicio	0,00	0,00
	TOTAL PATRIMONIO	853,78	853,78
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS CCIONISTAS	250.327,38	250.302,30

**Estado de Resultado Integral por los años
terminados al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018**

Notas	2019	2018
INGRESOS		
VENTAS NETAS	241,08	0,00
(-) COSTO DE VENTA	216,00	0,00
UTILIDAD BRUTA	25,08	0,00
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos Operacionales	5.533,29	561,89
TOTAL INGRESOS	5.558,37	561,89
GASTOS		
Gastos de Ventas	0,00	0,00
Gastos de Administrativos	5.557,80	561,89
Gastos Financieros	0,57	0,00
	5.558,37	561,89
OTROS GASTOS		
Otros Gastos Operacionales	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	5.558,37	561,89
PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0,00

Estado de Cambio en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre del 2.019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	1.800,00	0,00	(1.746,22)	0,00	853,78
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.800,00	0,00	(1.746,22)	0,00	853,78
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						0.00
CORRECCION DE ERRORES:						
Ajuste en utilidades del año 2019				0,00	0,00	0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Aportes para futuras capitalizaciones		0,00			0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				0,00	0,00	0,00
Otros cambios (detallar) Reclasificación resultados de años anteriores a resultados acumulados					0,00	0,00
15% participación a trabajadores utilidad del año 2019					0,00	0,00
22%Impuesto a la renta del año 2019					0,00	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					0,00	0,00

Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2.019 y 2.018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u>		
		(Dólares)
<u>DE OPERACION:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00	0,00
Otros Cobros por actividades de Operación	216,00	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-241,08	-4.286,31
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	0,00
Intereses pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>-25,08</u>	<u>-4.286,31</u>
 <u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u>		
<u>DE INVERSION:</u>		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00	-46.400,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	-35.705,36
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	<u>0,00</u>	<u>-82.105,36</u>
 <u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES</u>		
<u>DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pagos de préstamos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	25,08	86.391,67
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>25,08</u>	<u>86.391,67</u>
 Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	189,73	189,73
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>189,73</u>	<u>189,73</u>

3. Notas a los Estados Financieros

Nota 3 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de Inventarios son los siguientes:

Inventario	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Inventario en Almacén	1.669,61	1.885,61
Importación en Tránsito	0,00	0,00
Subtotal	<u>1.669,61</u>	<u>1.885,61</u>
(-) Provisión de Inventario por Valor Neto de Realización	0,00	0,00
Total Inventarios	<u><u>1.669,61</u></u>	<u><u>1.885,61</u></u>

Nota 4 Propiedad, Planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Propiedad, Planta y equipo	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Propiedad, Planta y equipo	161.000,00	161.000,00
Vehículo	35.705,36	35.705,36
Total en Propiedad Planta y equipo	<u><u>196.705,36</u></u>	<u><u>196.705,36</u></u>

Nota 5 Otros Activos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de otros activos no corrientes son los siguientes:

Inversiones en acciones	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
City Optics S.A. CITYOP	400,00	400,00
Eventos de Amor SA - Evenamor	24.000,00	24.000,00
Cacie Distribuidora S.A.	21.600,00	21.600,00
Importlens S.A.	400,00	400,00
Total en Inversiones en acciones	<u><u>46.400,00</u></u>	<u><u>46.400,00</u></u>

Nota 6 Acreeedores comerciales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

Acreeedores Comerciales	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	1.885,61	1.885,61
Proveedores Exterior	0,00	0,00
Total en Inversiones en acciones	<u>1.885,61</u>	<u>1.885,61</u>

Nota 7 Impuestos corrientes por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de impuestos corrientes por pagar son los siguientes:

Impuesto corriente por pagar	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Provisión Impuestos de ley	0,00	0,00
Total Impuestos corrientes por pagar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 8 Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de Obligaciones a largo plazo cuentas relacionadas son los siguientes:

Obligaciones a Largo Plazo cuentas relacionadas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cacie Optical S.A.	0,00	0,00
Nayely Moran Campoverde	247.587,99	247.562,91
City Optics S.A.	0,00	0,00
Total Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	<u>247.587,99</u>	<u>247.562,91</u>

Nota 7 Capital Social

El saldo del Capital Social al 31 de diciembre por los años 2019 es el siguiente:

	ACCIONES	%	US \$ VALOR DE CADA ACCION	US \$ VALOR TOTAL DEL CAPITAL
Lilia Marilú Campoverde Celi	8	1%	1,00	8,00
FIDEICOMISO NJMC	792	99%	1,00	792,00
Total Capital social	800	100%		800,00

Nota 8 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Hasta la fecha de emisión de este informe a los Estados Financieros (10 de abril de 2020) no se produjeron en Neokalid S.A., sucesos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Nota 9 Aprobación de los Estados Financieros por el periodo 2.019

Estos Estados Financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas el 05 de junio del 2.020.